

# معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج



## اكتشاف الغش والخطأ في العمليات المالية

### اهداف البرنامج:

- تزويد المشاركين بمجموعة من المعارف حول مفهوم وأنواع وطرق الغش والاحتيال المالي
- صقل مهارات المشاركين في مجال استخدام التدقيق المالي في كشف الغش والاحتيال المالي
- التطبيق العملي لأحدث الأساليب العلمية والعملية في كشف الغش والاحتيال المالي
- استعراض المهام المستحدثة للمدقق لتفعيل دوره الرقابي في منظمات الاعمال

### الفئات المستهدفة:

- المدققين الماليين بإدارات التدقيق والرقابة الداخلية
- مديري إدارات ورؤساء أقسام التدقيق والرقابة المالية
- مديري إدارة المخاطر بمنظمات الاعمال
- المدققين العاملين بالهيئات الرقابية الحكومية

### المحتويات الأساسية:

#### تطور مهنة التدقيق وفقا لآخر المستجدات العالمية:

- الرقابة المالية (المحاسبية)
- الرقابة الادارية وراقبة
- انشاء ادارة التدقيق الداخلي
- قانون اوكسيلي الامريكي واصلاحات سارينيز
- لجان ( مجالس المراجعة)
- معايير التدقيق(المراجعة) الدولية
- الرقابة علي نظم التشغيل الالكتروني



## طرق الاحتياى المالى والخذع المحاسبية:

- طبيعة وصور الخذع المحاسبية فى ضوء معايير المحاسبة الدولية
- طرق الاحتياى المالى فى الإيرادات
- طرق الاحتياى المالى فى المصروفات
- طرق الاحتياى المالى فى تقييم المخزون
- طرق الاحتياى المالى فى تقييم الموجودات
- طرق الاحتياى المالى فى المشتريات
- طرق الاحتياى المالى فى الأحداث اللاحقة

## مفهوم وأنواع وماهية وطرق الاحتياى المالى:

- مفهوم الاختلاس والاحتياى المالى والفرق بينه وبين الأخطاء
- الأنواع المختلفة للاحتياى المالى
- استغلال الوظيفة ، مجاملات ذوى العلاقة
- إصدار قوائم مالية لا تعبر عن الحقيقة
- تزايد ظاهرة الاحتياى والفساد فى المنشآت
- لماذا يحدث الاحتياى المالى؟
- من هى الجهة أو الجهات التى يمكن لها القيام بالاحتياى المالى؟
- أهم العوامل الدالة على وجود الاحتياى

## المهام المستحدثة للمدقق لتفعيل دوره الرقابى فى منظمات الاعمال:

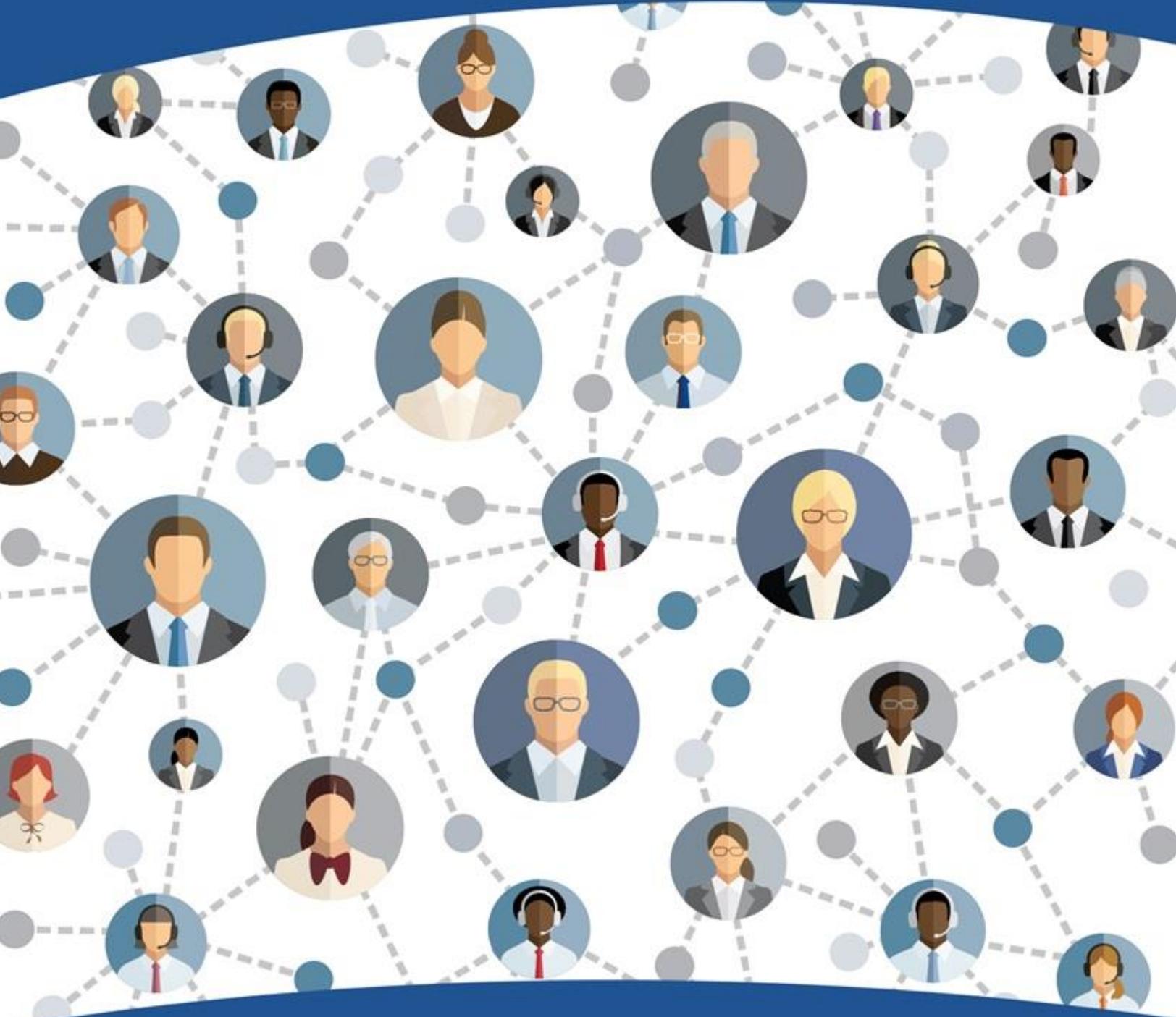
- استخدام المدقق لنموذج تقييم المخاطر المالية فى اجراء الفحص التحليلى للبيانات المالية
- استخدام المدقق لاساليب التنبؤ الاحصائى فى تقييم البيانات المالية المستقبلية
- استخدام المدقق لاسلوب الانحدار فى تقييم استمرارية منظمات الاعمال
- استخدام المدقق لاسلوب الارتباط لكشف الاحتياى فى البيانات المالية
- استخدام المدقق لاسلوب المقاييس المرجعية فى تحليل وتقييم الاداء المالى



## أساليب كشف طرق الاحتيال والخدع باستخدام الفحص التحليلي:

- معيار الدولي للتدقيق رقم 520 الإجراءات التحليلية
- إجراءات الفحص التحليلي
- التخطيط لأداء الفحص التحليلي لكشف الاحتيال والخدع المالية .
- اختبارات الفحص التحليلي .
- فحص الانحرافات الهامة.
- النماذج الكمية للتنبؤ بالفشل المالي
- المؤشرات الرياضية لقياس الاحتيال المالي

# معهد الخليج



الحائز على جائزة أفضل معهد تدريبي في الخليج